

TRENDEVICE S.P.A.**IL CDA APPROVA LA RELAZIONE FINANZIARIA SEMESTRALE AL 30 GIUGNO 2023
RALLENTANO I RICAVI (-15%), MIGLIORA L'EBITDA E SI RIDUCE LA PERDITA
EBITDA 2024 ATTESO TRA EURO 1,9 E 2,1 MILIONI****Principali risultati di periodo al 30 giugno 2023**

- Ricavi pari ad Euro 8.164 migliaia (-15% rispetto a Euro 9.603 migliaia al 30 giugno 2022)
- EBITDA⁽¹⁾ pari a Euro 647 migliaia (+12.449% rispetto a Euro 5 migliaia al 30 giugno 2022)
- Risultato di periodo pari a Euro - 516 migliaia (variazione assoluta di Euro + 403 migliaia rispetto a Euro - 920 migliaia al 30 giugno 2022)
- Posizione Finanziaria Netta⁽²⁾ pari a Euro 5.854 migliaia (+4% rispetto a Euro 5.641 al 31 dicembre 2022)
- Patrimonio Netto pari a Euro 2.537 migliaia (-17% rispetto a Euro 3.056 migliaia al 31 dicembre 2022)

Outlook 2024

- EBITDA 2024 atteso tra Euro 1.900 migliaia ed Euro 2.100 migliaia

Milano, 22 settembre 2023 – Il Consiglio di Amministrazione di TrenDevice S.p.A. (la “Società” o “TrenDevice”) (Ticker “TD”), uno dei principali *player* italiani nell’economia circolare, attivo nel settore del ricondizionamento di prodotti *hi-tech* di fascia alta che si propone come *instant buyer* effettuando il ritiro gratuito a domicilio da privati e aziende, riunitosi in data odierna, ha esaminato e approvato la relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2023 redatta in conformità ai principi contabili italiani (OIC).

Antonio Capaldo, CEO e *co-founder* di TrenDevice commenta: «*Nel primo semestre 2023 la Società ha effettuato un importante cambio di marcia, che continuerà per l’intero esercizio in corso. Questo è stato segnato da un cambio di rotta sui canali commerciali che, insieme ad un’azione di cost cutting ha avuto effetti positivi sulla marginalità aziendale. I risultati di EBITDA del semestre sono particolarmente migliorativi rispetto all’equivalente periodo 2022, anche al netto dei contributi in conto esercizio ottenuti. Lo stesso vale per la perdita operativa, che si è quasi dimezzata rispetto al primo semestre 2022. Il rallentamento dei ricavi non ci preoccupa, in quanto lo riteniamo solo momentaneo: abbiamo segnali di ripresa dei ricavi già dal Q3 2023, grazie ad una riduzione della pressione competitiva sul canale e-commerce ed al contributo dei nuovi retail*

⁽¹⁾ EBITDA indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, della svalutazione dei crediti e degli accantonamenti a fondi rischi e oneri. L’EBITDA non è identificato come misura contabile nell’ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell’andamento dei risultati operativi dell’Emittente. Poiché la composizione dell’EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dall’Emittente potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con essi comparabili.

⁽²⁾ La Posizione Finanziaria Netta (debito) è un indicatore alternativo di *performance*. Ai sensi di quanto stabilito dalla comunicazione CONSOB n. DEM/6064293 del 28 luglio 2006, si precisa che la Posizione Finanziaria Netta è calcolata come somma delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, delle passività finanziarie, ed è stata determinata in conformità a quanto stabilito negli “Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto” (ESMA32- 382-1138) pubblicati dall’ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

store fisici, in apertura entro il mese di settembre. Per il 2024 ci attendiamo un EBITDA compreso tra 1,9 e 2,1 milioni di Euro».

Risultati al 30 giugno 2023

Al 30 giugno 2023, i ricavi di TrenDevice risultano pari a Euro 8.164 migliaia, in calo del 15%, rispetto a Euro 9.603 migliaia registrati nel primo semestre 2022; tale decremento è dovuto all'abbandono del canale di vendita relativo ai marketplace esteri, caratterizzato da una marginalità troppo contenuta rispetto alle attese del *management*.

Nonostante il calo dei ricavi nel primo semestre 2023, l'EBITDA al 30 giugno 2023 è pari a Euro 647 migliaia, con una crescita del 12.449%, rispetto a Euro 5 migliaia registrati nel primo semestre 2022; ciò è imputabile principalmente ai seguenti fattori: (i) la marginalità superiore derivante dalle vendite effettuate in modo esclusivo sul sito web *trendevice.com* e dai retail store, a seguito dell'abbandono dei marketplace esteri; (ii) un'operazione di *cost cutting* avviata dal *management* nel Q4 2022; (iii) proventi straordinari pro quota relativi ai contributi in conto esercizio del progetto "ReFive" di Regione Campania (annunciato in data 24 agosto 2022) oltre ai risconti legati ai crediti d'imposta relativi ai precedenti esercizi, per un totale di Euro 535 migliaia, in crescita del 146% rispetto agli Euro 217 migliaia del primo semestre 2022.

La Posizione Finanziaria Netta al 30 giugno 2023 è pari a Euro 5.854 migliaia, rispetto a Euro 5.641 migliaia al 31 dicembre 2022 (+4%). La variazione è dovuta principalmente all'incremento dei debiti finanziari sia a breve termine che di lungo periodo.

Il Patrimonio Netto al 30 giugno 2023 risulta pari a Euro 2.537 migliaia, rispetto a Euro 3.056 migliaia al 31 dicembre 2022 (-17%). La variazione è dovuta principalmente alla perdita di Euro 516 migliaia registrata nei primi 6 mesi dell'esercizio 2023 compensata solo in minima parte dall'esercizio dei "Warrant TrenDevice 2020 – 2023" (i "Warrant") nel terzo periodo di esercizio di giugno 2023.

Nel primo semestre 2023 il contributo ambientale di TrenDevice è stato pari a 945 tonnellate stimate di CO2 non immesse nell'ambiente, registrando un calo del 46% rispetto al primo semestre 2022, quando il risparmio di CO2 è stato pari a 1.104 tonnellate.

Fatti di rilievo avvenuti nel primo semestre 2023

Nel mese di gennaio 2023, la Società ha ottenuto un contributo pari a Euro 500 migliaia da Invitalia per lo sviluppo di processi innovativi.

Ad aprile 2023, la Società ha annunciato i KPI relativi al Q1 2023, introducendo anche l'EBITDA. A fronte della diminuzione dei ricavi del 19% rispetto al medesimo periodo del 2022, l'EBITDA ha registrato un forte incremento attestandosi ad Euro 369 migliaia, contro Euro 16 migliaia del Q1 2022.

Nel mese di giugno 2023, l'Assemblea degli Obbligazionisti, con riferimento al prestito obbligazionario "TrenDevice 5,00% 2021-2027", ha approvato l'eliminazione dei Parametri Finanziari per l'esercizio 2022 di cui al regolamento del prestito obbligazionario.

Sempre nel mese di giugno 2023 la Società ha inaugurato il sesto punto vendita sulla città di Torino, in via San Donato 5.

In data 29 giugno 2023, l'Assemblea degli azionisti della Società ha approvato il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 e nominato il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale per il triennio 2023-2025.

In data 30 giugno 2023, si è chiuso il terzo e ultimo dei tre periodi previsti per l'esercizio dei "Warrant TrenDevice 2020 – 2023", codice ISIN IT0005422966 (i "Warrant"), ricompreso tra il 1° giugno 2023 e il 30 giugno 2023 (il "Terzo Periodo di Esercizio"). Durante il Terzo Periodo di Esercizio sono stati esercitati n. 2.400 Warrant e conseguentemente sottoscritte n. 600 azioni ordinarie di nuova emissione nel rapporto di n. 1 azione di compendio per ogni n. 4 Warrant esercitati ad un prezzo per ciascuna azione di compendio pari a Euro 1,01, per un controvalore complessivo pari ad Euro 606,00. I n.

3.648.402 Warrant che non sono stati esercitati entro tale data sono decaduti da ogni diritto divenendo privi di validità ad ogni effetto e Borsa Italiana S.p.A. ne ha disposto la revoca dalle negoziazioni.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del primo semestre 2023

In data 21 luglio 2023, il Consiglio di amministrazione ha: (i) approvato i KPI del Q2 2023 che hanno incluso, oltre ai ricavi e al risparmio in termini di CO2 non immessa nell'ambiente derivante dall'acquisto di prodotti ricondizionati, anche l'EBITDA; e (ii) constatato l'annullamento automatico integrale delle n. 1.500.000 azioni speciali *price adjustment shares* emesse dalla Società (codice ISIN: IT0005424632) a seguito del mancato raggiungimento di un EBITDA Adjusted nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 superiore a Euro 2.100.000.

Ad agosto 2023, la Società ha rilasciato "TrenDevice Assistant", un assistente virtuale basato sull'intelligenza artificiale di ChatGPT. Grazie al nuovo *tool* di intelligenza artificiale, integrato con la piattaforma *e-commerce* proprietaria, i clienti potranno essere guidati nella scelta dello *smartphone* più adatto alle proprie esigenze, come se si trovassero in presenza di un addetto alle vendite.

In data 19 settembre 2023, la Società ha esercitato la delega residua allo stesso attribuita, ai sensi dell'articolo 2443 del codice civile, dall'Assemblea straordinaria del 31 ottobre 2022, deliberando di aumentare il capitale sociale in opzione, a pagamento e in via scindibile, e fissando le condizioni definitive dell'aumento (l'"**Aumento di Capitale**"). In esecuzione dell'Aumento di Capitale, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di emettere fino a massime 6.890.575 azioni ordinarie TrenDevice di nuova emissione (le "**Nuove Azioni**"), prive di valore nominale espresso, aventi le medesime caratteristiche delle azioni ordinarie TrenDevice già in circolazione e godimento regolare, da offrire in opzione agli azionisti della Società aventi diritto nel rapporto di 5 Nuove Azioni ogni 11 azioni TrenDevice possedute, al prezzo di sottoscrizione di Euro 0,26 per ciascuna Nuova Azione. Il controvalore dell'Aumento di Capitale è pertanto pari a massimi Euro 1.791.549,50. L'Aumento di Capitale è funzionale a rafforzare la struttura patrimoniale di TrenDevice nonché a dotare la Società delle risorse finanziarie necessarie per la realizzazione delle proprie strategie di crescita.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il mercato dei prodotti ricondizionati prosegue la crescita a livello nazionale ed internazionale con buoni tassi di crescita. Il mercato mondiale del ricondizionato ed usato ha raggiunto un valore di 58,5 miliardi di dollari nel 2022.

Secondo una ricerca EMR¹ (Expert Market Research) il mercato continuerà la sua crescita con un CAGR del 6,80% tra il 2023 e il 2028, raggiungendo un valore, a livello mondiale, di 85,1 miliardi nel 2028.

La situazione di incertezza economica italiana (con calo del PIL dello -0,30% nel Q2 2023), non sta rallentandone la crescita, ma anzi la supporta: sempre più consumatori mostrano infatti la propensione all'acquisto di prodotti ricondizionati per ottenere un considerevole vantaggio economico rispetto all'acquisto di un prodotto nuovo.

Nel primo semestre 2023, il *management* ha prediletto la crescita della marginalità piuttosto che quella dei ricavi: linea guida che sarà perseguita anche per i successivi mesi dell'esercizio. Il calo dei ricavi dell'esercizio semestrale è imputabile all'abbandono del canale relativo ai marketplace esteri, caratterizzato da marginalità contenuta, oltre che da un *pricing* di prodotto meno aggressivo. Nel corso del 2023, le vendite su marketplace esteri sono state via via rimpiazzate da vendite sul canale diretto dei *retail store* e dall'*e-commerce* proprietario. Nel dettaglio, le vendite da *retail store* (diretti e *franchising*), nel primo semestre 2023 hanno raggiunto circa il 20% dei ricavi complessivi, contro il 12,50% dell'anno 2022 e rispetto ad un peso del 9,60% del canale *marketplace* nel medesimo periodo.

Il *management* ritiene che, già a partire dal Q3 2023, si assisterà ad una inversione positiva del tasso di crescita dei ricavi complessivi grazie all'aumento del perimetro *retail store* e al tasso positivo di crescita del canale *e-commerce* riscontrato già nei primi mesi di tale trimestre.

Sul piano dei principali *competitor* esteri, si sta assistendo ad un lento ma progressivo incremento del prezzo dei prodotti ed a una riduzione delle "battaglie di prezzo" evidentemente finalizzata al raggiungimento della sostenibilità economica. Tale scenario, se confermato anche nei mesi a venire, è sicuramente una condizione positiva per la marginalità della Società.

Si sottolinea inoltre che la seconda metà dell'anno è connotata da una marcata stagionalità positiva in termini di maggiori vendite, grazie ad eventi commerciali come il "Black Friday" e il Natale. Grazie ai volumi di vendita tipicamente più elevati

che caratterizzano la seconda metà dell'anno, a parità di costi fissi, gli amministratori ritengono che il secondo semestre contribuirà a migliorare ancora l'EBITDA ed il risultato operativo dell'anno in corso.

Il management sta proattivamente valutando tutte le opzioni strategiche che il mercato offre al fine di garantire il costante finanziamento della crescita, il raggiungimento degli ambiziosi obiettivi di crescita di lungo termine approvati dal CdA e il rafforzamento patrimoniale.

Sulla base del piano industriale della Società, approvato in data 12 giugno 2023, il management prevede di raggiungere, nel 2024, un EBITDA compreso tra Euro 1.900 migliaia ed Euro 2.100 migliaia.

* * *

Si rende noto che la relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2023, comprensiva della relazione di revisione limitata della società di revisione (contenente un richiamo di informativa), è a disposizione del pubblico presso la sede sociale di TrenDevice in Milano, Via Niccolò Copernico n. 38, sul sito internet della Società (www.trendevice.com), sezione "Investor Relations" e sul sito di Borsa Italiana S.p.A..

La relazione di revisione limitata della società di revisione contenente un richiamo di informativa è altresì allegata al presente comunicato.

* * *

Riguardo TrenDevice:

Fondata nel 2013 da Antonio Capaldo, Presidente e Amministratore Delegato, e da Alessandro Palmisano, Amministratore Delegato, TrenDevice è un player nell'economia circolare nel settore del ricondizionamento di prodotti hi-tech di fascia alta (Smartphone e tablet Apple, Samsung e IoT Device) con controllo completo della Value Chain. Con un fatturato 2022 pari a 19,8 milioni di euro e un contributo ambientale 2022 pari a 2.433 tonnellate di minori emissioni di CO2, la Società opera principalmente sul mercato italiano, impiega oltre 40 dipendenti e ha sede a Milano e a Manocalzati (Avellino). TrenDevice ha un customer satisfaction rate del 92% ed è stata la prima società della circular economy ad essere quotata in Borsa in tutta Europa.

Per ulteriori informazioni:

TrenDevice S.p.A.

Sede legale: via Copernico 38, 20125 – Milano Sedi operative:

Viale Sondrio 7, 20124 – Milano - Via Provinciale 9, 83030 - Manocalzati (AV)

Alessandro Palmisano – Investor Relations

investors@trendevice.com

www.trendevice.com

Ufficio Stampa

Spriano Communication & Partners

Via Santa Radegonda, 16 - 20121 Milano

Fiorella Girardo: Mob: +39 348 8577766 fgirardo@sprianocommunication.com

Cristina Tronconi: Mob: +39 346 0477 901 ctronconi@sprianocommunication.com

Euronext Growth Advisor

EnVent Italia SIM S.p.A.

Via degli Omenoni, 2, 20121 Milano (MI)

02 22175979

lperconti@envent.it

Nel presente comunicato vengono utilizzati alcuni "Indicatori Alternativi di Performance" (c.d. IAP) che non sono previsti e/o definiti dai principi contabili di riferimento (e.g. EBITDA e Posizione Finanziaria Netta), per il cui significato si rinvia supra nonché, per maggior dettaglio, alla relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2023.

* * *

Il presente comunicato stampa potrebbe contenere informazioni previsionali, compresi riferimenti che non sono relativi esclusivamente a dati storici o eventi attuali e pertanto, in quanto tali, incerti. Le informazioni previsionali si basano su diverse assunzioni, aspettative, proiezioni e dati previsionali relativi ad eventi futuri e sono soggette a molteplici incertezze e ad altri fattori al di fuori del controllo della

Società e/o del suo management. Esistono numerosi fattori che possono generare risultati ed andamenti notevolmente diversi rispetto ai contenuti, impliciti o espliciti, delle informazioni previsionali e pertanto tali informazioni non sono una indicazione attendibile circa la performance futura. La Società non si assume alcun obbligo di aggiornare pubblicamente o rivedere le informazioni previsionali sia a seguito di nuove informazioni, sia a seguito di eventi futuri o per altre ragioni, salvo che ciò sia richiesto dalla normativa applicabile. Le informazioni e le opinioni contenute in questo comunicato stampa sono quelle disponibili alla data del presente documento e sono soggette a modifiche senza preavviso. Inoltre, il riferimento a performance passate della Società non deve essere presa come un'indicazione della performance futura.

Conto economico al 30 giugno 2023

(euro)	Nota	30.06.2023	30.06.2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14	8.164	9.603
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	15	105	288
5) altri ricavi e proventi			
d) sopravvenienze e insussistenze attive		-	-
f) contributi in conto esercizio	16	535	217
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		8.804	10.108
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17	5.987	7.973
7) per servizi	18	873	1.155
8) per godimento di beni di terzi	19	105	55
9) per il personale			
a) salari e stipendi	20.1	629	598
b) oneri sociali	20.2	133	162
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale			
c) trattamento di fine rapporto	20.3	26	27
e) altri costi		80	25
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.1	919	761
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.2	119	90
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22	322	106
13) altri accantonamenti	23	64	70
14) oneri diversi di gestione	24	3	3
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		9.259	11.024
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		(455)	(916)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti		1	6
17) interessi e altri oneri finanziari			
f) altri		401	362
Totale interessi e altri oneri finanziari		401	362
17-bis) utili e perdite su cambi		(2)	(1)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25	(402)	(356)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)		(857)	(1.272)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) imposte correnti		0	1
b) imposte esercizi precedenti	26	0	0
c) imposte differite e anticipate		(341)	(353)
21) Utile (perdita) dell'esercizio		(516)	(920)

Situazione patrimoniale-finanziaria gestionale al 30 giugno 2023

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	<i>Nota</i>	30.06.2023	31.12.2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		1	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) costi di impianto e di ampliamento		883	821
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		2.073	2.113
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		2.000	2.043
6) immobilizzazioni in corso e acconti		243	379
7) altre		697	798
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1	5.896	6.153
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) terreni e fabbricati		9	10
4) altri beni		803	874
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		101	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2	912	884
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
2) verso altri		24	24
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3	24	24
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		6.832	7.061
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
4) prodotti finiti e merci		1.603	1.924
TOTALE RIMANENZE	4	1.603	1.924
II - CREDITI			
1) verso clienti			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	5.1	330	490
5) bis crediti tributari			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	5.2	346	747
5 ter) imposte anticipate			
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		1.577	1.247
5 quater) verso altri			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	5.3	1.025	801
TOTALE CREDITI	5	3.278	3.285
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONE			
5) Strumenti finanziari derivati attivi		28	31
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONE	6	28	31
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) depositi bancari e postali		563	618
3) danaro e valori in cassa		17	7
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	7	580	625
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		5.489	5.866
D) RATEI E RISCONTI	8	53	44
TOTALE ATTIVO		12.374	12.971

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	<i>Nota</i>	30.06.2023	31.12.2022
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		168	168
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		467	466
III - Riserva di rivalutazione		988	988
IV - Riserva legale		13	13
VI - Altre riserve			
a) Riserva straordinaria		1.389	2.837
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		28	31
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(516)	(1.448)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	9	2.537	3.056
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) per imposte differite		372	382
4) altri		98	112
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	10	470	494
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
	11	178	161
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	12.1	3.878	3.854
4) debiti verso banche			
a) esigibili entro l'esercizio successivo		1.050	960
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	12.2	1.533	1.483
7) debiti verso fornitori			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	12.3	1.268	1.303
12) debiti tributari			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	12.4	39	265
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	12.5	47	60
14) altri debiti			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	12.6	474	452
TOTALE DEBITI	12	8.288	8.376
E) RATEI E RISCOINTI			
	13	900	883
TOTALE PASSIVO		12.374	12.971

Posizione finanziaria netta al 30 giugno 2023

Posizione Finanziaria Netta	30.06.2023	31.12.2022	Var	Var %
(Dati in Euro migliaia)			FY 22-FY 21	FY 22-FY 21
A. Cassa	-17	-7	-10	142%
B. Altre disponibilità liquide	-563	-618	55	-9%
C. Titoli detenuti per la negoziazione	0	0	0	n/a
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	-580	-625	45	-7%
E. Crediti finanziari correnti	-28	-31	3	-11%
F. Debiti bancari correnti	583	439	144	33%
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	467	521	-54	-10%
H. Altri debiti finanziari correnti	0	0	0	n/a
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	1.050	960	90	9%
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I) + (E) + (D)	443	304	139	46%
K. Debiti bancari non correnti	1.533	1.483	50	3%
L. Obbligazioni emesse	3.878	3.854	24	1%
M. Altri debiti non correnti	0	0	0	n/a
N. Indebitamento finanziario non corrente (K) + (L) + (M)	5.412	5.337	75	1%
O. Indebitamento finanziario netto (J) + (N)	5.854	5.641	213	4%

Rendiconto finanziario al 30 giugno 2023

(euro migliaia)		30.06.2023	30.06.2022
	Utile (perdita) dell'esercizio	(516)	(920)
	Imposte sul reddito	(341)	(353)
	Interessi passivi/(attivi) (Dividendi)	402	356
	(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
	1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(456)	(917)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
-	Accantonamenti ai fondi	91	97
-	Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.038	851
-	Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
-	Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	-
	Totale rett. per el. non mon. che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto	1.129	948
	2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	673	31
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
-	Decremento (incremento) delle rimanenze	322	(106)
-	Decremento (incremento) dei crediti commerciali	160	68
-	Incremento (decremento) dei debiti commerciali	(35)	71
-	Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9)	(10)
-	Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	17	(8)
-	Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(350)	(8)
	Totale variazioni del capitale circolante netto	104	8
	3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	777	39
<i>Altre rettifiche</i>			
	Interessi incassati/(pagati)	(402)	(351)
	(Imposte sul reddito pagate)	341	353
	Dividendi incassati	-	-
	(Utilizzo dei fondi)	(89)	30
	Altri incassi/(pagamenti)	-	-
	Totale altre rettifiche	(149)	32
	Flusso monetario generato dall'Attività Operativa (A)	628	70
Attività di Investimento			
-	(Investimenti) Disinvestimenti in attività materiali	(148)	(508)
-	(Investimenti) Disinvestimenti in attività immateriali	(661)	(1.188)
-	(Investimenti) Disinvestimenti in attività finanziarie non immobilizzate	-	5
	Flusso monetario (assorbito) dall'Attività di Investimento (B)	(809)	(1.691)
Attività di Finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
-	Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	139	167
-	Accensione finanziamenti	256	725
-	(Rimborso finanziamenti)	(259)	(198)
<i>Mezzi propri</i>			
-	Aumento di capitale a pagamento	1	17
-	(Rimborso di capitale)	-	-
-	Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	-
-	Aumento di capitale mediante riserva	-	22
	Flusso monetario (assorbito) dall'Attività di Finanziamento (C)	136	732
	Incremento netto delle disponibilità liquide (A+B+C)	(45)	(889)
	Disponibilità liquide all'inizio del periodo (D)	625	1.629
	Disponibilità liquide alla fine del periodo (A+B+C+D)	580	740

TRENDEVICE S.p.A.

Relazione della società di revisione
indipendente sul bilancio semestrale
abbreviato al 30 giugno 2023

FGN - RC101922023BD0249

Relazione di revisione contabile limitata sul bilancio semestrale abbreviato

Agli Azionisti della
TRENDEVICE S.p.A.

Introduzione

Abbiamo svolto la revisione contabile limitata dell'allegato bilancio semestrale abbreviato, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalle relative note illustrative della Trendevice S.p.A. al 30 giugno 2023. Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio semestrale abbreviato in conformità al principio contabile OIC 30. È nostra la responsabilità di esprimere delle conclusioni sul bilancio semestrale abbreviato sulla base della revisione contabile limitata svolta.

Portata della revisione contabile limitata

Il nostro lavoro è stato svolto in conformità all'*International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity"*. La revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato consiste nell'effettuare colloqui, prevalentemente con il personale della società responsabile degli aspetti finanziari e contabili, analisi di bilancio ed altre procedure di revisione contabile limitata. La portata di una revisione contabile limitata è sostanzialmente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa svolta in conformità agli *International Standards on Auditing* e, conseguentemente, non ci consente di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di una revisione contabile completa. Pertanto, non esprimiamo un giudizio sul bilancio semestrale abbreviato.

Conclusioni

Sulla base della revisione contabile limitata svolta, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che il bilancio semestrale abbreviato della Trendevice S.p.A. al 30 giugno 2023, non sia redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità al principio contabile OIC 30.

Richiamo d'Informativa

Richiamiamo l'attenzione su quanto riportato nel paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione" della relazione sulla gestione e della nota integrativa in cui gli Amministratori, in presenza di un patrimonio netto alla fine del semestre 2023 di circa Euro 2.537 mila, che include una perdita di circa Euro 516 mila, ed una posizione finanziaria netta alla stessa data negativa per circa Euro 5.854 mila, in peggioramento rispetto al 31 dicembre 2022, descrivono le assunzioni sulla base delle quali hanno predisposto il bilancio semestrale abbreviato secondo il presupposto della continuità aziendale e illustrano le azioni individuate al fine di superare l'incertezza sui prossimi dodici mesi. In particolare ritengono che il buon esito dell'aumento di capitale in corso di cui hanno avuto delega dall'Assemblea Straordinaria dei Soci avvenuta nel corso del 2022 per circa Euro 1,8 milioni, unitamente alle attività di contenimento dei costi e d'incremento della marginalità, supportato anche dall'Ebitda semestrale, possano essere sufficienti a garantire il rispetto dei requisiti patrimoniali previsti per il 2023 relativi al prestito obbligazionario. Le nostre conclusioni non sono espresse con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Napoli, 22 settembre 2023

BDO Italia S.p.A.



Filippo Genna
Socio